

Assoc LIT OUESTEREL

101 Route de Gachet

44000 NANTES

Exercice clos le : 31 décembre 2020

APE : 9412Z

SIRET : 88224736400012

AGC DE LOIRE ATLANTIQUE
8 RUE DE LAPONIE

Tél :0228093500

Fax :0228093599

44241 LA CHAPELLE SUR ERDRE

Comptes Annuels

ATTESTATION

455411 - Assoc LIT OUESTEREL

Du 12/02/2020 au 31/12/2020

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

Assoc LIT OUESTEREL
Pour l'exercice du 12/02/2020 au 31/12/2020

et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 10/03/2020, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	296 500,72 €
Résultat net comptable	190 591,02 €
Total du bilan	256 003,92 €

Fait à Nantes,
Le 10/03/2020.
Charlie MEHAT,
Expert-comptable.

BILAN - ACTIF

455411 - Assoc LIT OUESTEREL

Du 12/02/2020 au 31/12/2020

ACTIF	Exercice du 12/02/2020 au 31/12/2020			au
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outil.				
Autres immobilisations corporelles	689,98	65,16	624,82	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations Financières (2)				
Particip. et créances rattach. à des part.				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	689,98	65,16	624,82	
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.	51 100,00		51 100,00	
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	3 600,00		3 600,00	
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	200 679,10		200 679,10	
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL (III)	255 379,10		255 379,10	
Frais d'émission d'emprunt (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	256 069,08	65,16	256 003,92	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

BILAN - PASSIF

455411 - Assoc LIT OUESTEREL

Du 12/02/2020 au 31/12/2020

PASSIF	Du 12/02/2020 au 31/12/2020	Du au
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	190 591,02	
<i>Situation nette</i>	190 591,02	
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	190 591,02	
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (III)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 518,34	
Dettes des legs ou donations		
Dettes sociales et fiscales	13 894,56	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Redevables créditeurs	1 000,00	
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (V)	65 412,90	
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	256 003,92	

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

65 412,90

COMPTE DE RÉSULTAT CHARGES

455411 - Assoc LIT OUESTEREL

Du 12/02/2020 au 31/12/2020

	Du 12/02/20 au 31/12/20	Du au	Du au
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks de marchandises			
Achats de matières premières et de fournitures			
Variation de stocks de matières premières et de fournitures			
Achats d'autres d'approvisionnements			
Variation de stocks d'approvisionnements			
Autres achats et charges externes *	57 216,22		
Aides financières			
Impôts, taxes et versements assimilés	539,06		
Salaires et traitements	33 927,11		
Charges sociales	14 162,11		
Dotations aux amortissements et dépréciations			
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	65,16		
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			
Dotations aux provisions			
Reports en fonds dédiés			
Autres charges	0,04		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (1)	105 909,70		
CHARGES FINANCIÈRES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES			
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Impôts sur les sociétés			
TOTAL DES CHARGES	105 909,70		
EXCÉDENT (2)	190 591,02		
TOTAL GÉNÉRAL	296 500,72		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole	52 000,00		
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	52 000,00		

* Y compris : *Redevances de crédit-bail mobilier*
Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(2) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de

COMPTE DE RÉSULTAT PRODUITS

455411 - Assoc LIT OUESTEREL

Du 12/02/2020 au 31/12/2020

	Du 12/02/20 au 31/12/20	Du au	Du au
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Cotisations	296 500,00		
Ventes de biens			
Ventes de dons en nature			
Ventes de prestations de service			
Parrainages			
Produits de tiers financeurs			
Concours publics et subventions d'exploitation			
Versements des fondateurs ou cons. dotat. consommable			
Ressources liées à la générosité du public			
Dons manuels			
Mécénats			
Legs, donations et assurances-vie			
Contributions financières			
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges			
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits	0,72		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	296 500,72		
PRODUITS FINANCIERS			
De participation			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés			
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS			
TOTAL DES PRODUITS	296 500,72		
DÉFICIT (2)			
TOTAL GÉNÉRAL	296 500,72		
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature	52 000,00		
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	52 000,00		

* Y compris : *Redevances de crédit-bail mobilier*
Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

455411 - Assoc LIT OUESTEREL

Du 12/02/2020 au 31/12/2020

	Du 12/02/20 Au 31/12/20	en %	Du Au	en %
TOTAL DES RESSOURCES	52 000,00	100,00		100,00
Ventes de marchandises				
- Coût d'achat des marchandises vendues				
MARGE COMMERCIALE				
Taux de marge commerciale				
Production vendue	52 000,00	100,00		
+ / - Production stockée				
+ Production immobilisée				
+ Autres				
PRODUCTION DE L'EXERCICE	52 000,00	100,00		
+ Cotisations et dons	296 500,00	570,19		
+ Subventions d'exploitation				
- Consommation en provenance des tiers	57 216,22	110,03		
- Subventions accordées				
VALEUR AJOUTÉE	291 283,78	560,16		
- Impôts, taxes et versements assimilés	539,06	1,04		
- Charges de personnel	100 089,22	192,48		
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	190 655,50	366,65		
+ Produits de gestion courante	0,72			
- Charges de gestion courante	0,04			
+ Produits exceptionnels				
- Charges exceptionnelles				
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	190 656,18	366,65		
+ Produits financiers				
- Charges financières				
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP				
COÛT DE FINANCEMENT				
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	190 656,18	366,65		
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amortissements	65,16	0,13		
+ Reprises sur amortissements				
- Dotations aux provisions				
+ Reprises sur provisions				
- Dotations aux fonds dédiés				
+ Reprises aux fonds dédiés				
+ Subventions d'équipement virée au résultat				
RÉSULTAT NET	190 591,02	366,52		

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

455411 - Assoc LIT OUESTEREL

Du 12/02/2020 au 31/12/2020

ACTIF	Exercice du 12/02/2020 au 31/12/2020			au
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Immobilisations Corporelles				
Autres immobilisations corporelles	689,98	65,16	624,82	
21830000 MATÉRIEL DE BUREAU MATÉRIEL I	689,98		689,98	
28183000 AMORT.MAT BUREAU ET INFO.		65,16	-65,16	
Immobilisations Financières (2)				
TOTAL (I)	689,98	65,16	624,82	
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.	51 100,00		51 100,00	
41210000 ADHERENTS	51 100,00		51 100,00	
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	3 600,00		3 600,00	
40980000 AVOIRS A RECEVOIR	3 600,00		3 600,00	
Disponibilités	200 679,10		200 679,10	
51210000 CRÉDIT AGRICOLE	200 679,10		200 679,10	
TOTAL (III)	255 379,10		255 379,10	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	256 069,08	65,16	256 003,92	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

455411 - Assoc LIT OUESTEREL

Du 12/02/2020 au 31/12/2020

PASSIF	Du 12/02/2020 au 31/12/2020	Du au
FONDS PROPRES		
Réserves		
Excédent ou déficit de l'exercice	190 591,02	
<i>Situation nette</i>	190 591,02	
TOTAL (I)	190 591,02	
TOTAL (II)		
Fonds reportés et dédiés		
TOTAL (III)		
Provisions pour risques et charges		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 518,34	
40110000 FOURNISSEURS : DIVERS	40 377,40	
40800000 FOURNIS. FACT NON PARVENUES	10 140,94	
Dettes sociales et fiscales	13 894,56	
42820000 DETT.PROV/CONGES A PAYER	3 084,29	
43110000 U.R.S.S.A.F.	3 952,66	
43720000 MUTUELLE	47,36	
43730000 RETRAITE COMPLEMENTAIRE	3 568,99	
43731000 CAISSE DE PREVOYANCE	117,74	
43820000 CHARGES SOC SUR CONGES A PAYER	1 564,89	
43860000 AUTRES CHARGES SOC A PAYER	431,10	
44210000 P.A.S. Impot sur le revenu	1 019,57	
44860000 AUTRES CHARGES À PAYER	107,96	
Redevables créditeurs	1 000,00	
41810000 ADHERENTS FACTURES A ETABLIR	1 000,00	
TOTAL (V)	65 412,90	
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	256 003,92	

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

65 412,90

DÉTAIL COMPTE RÉSULTAT CHARGES

455411 - Assoc LIT OUESTEREL

Du 12/02/2020 au 31/12/2020

	Du 12/02/20 au 31/12/20	Du au	Du au
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks de marchandises			
Achats de matières premières et de fournitures			
Variation de stocks de matières premières et de fournitures			
Achats d'autres d'approvisionnements			
Variation de stocks d'approvisionnements			
Autres achats et charges externes *	57 216,22		
60630000 FOURN. D'ENTRETIEN PETIT ÉQU.	1 159,97		
60640000 FOURN. ADMINISTRATIVES	135,44		
61320000 LOCATIONS IMMOBILIÈRES	364,80		
61350000 LOCATION MOBILIÈRES	272,89		
62260000 HONORAIRES COMPTABILITÉ	6 000,00		
62262000 HONORAIRES SOCIAL	816,10		
62265000 HONORAIRES	40 000,00		
62280000 HONORAIRES CAC	6 048,00		
62570000 RÉCEPTIONS (AVEC TVA)	2 118,60		
62620000 TÉLÉPHONE	296,32		
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASS.	4,10		
Aides financières			
Impôts, taxes et versements assimilés	539,06		
63120000 TAXE D'APPRENTISSAGE	209,72		
63330000 PART. EMPLOY. FORM. PROFES. C.	329,34		
Salaires et traitements	33 927,11		
64110000 SALAIRES ET APPOINTEMENTS	30 842,82		
64120000 CONGÉS PAYÉS	3 084,29		
Charges sociales	14 162,11		
64510000 COTISATIONS À L'URSSAF	7 819,91		
64520000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	539,89		
64530000 COTIS. CAISSES RETRAITES PRÉV.	2 941,99		
64540000 COTIS. ASSEDIC	1 295,43		
64581000 PROVISIONS CHARGES/CP	1 564,89		
Dotations aux amortissements et dépréciations			
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	65,16		
68112800 DOT.AMORT.AUT.IMMO.CORP.	65,16		
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			
Dotations aux provisions			
Reports en fonds dédiés			
Autres charges	0,04		
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COUR.	0,04		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (1)	105 909,70		
CHARGES FINANCIÈRES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES			
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Impôts sur les sociétés			

DÉTAIL COMPTE RÉSULTAT CHARGES

455411 - Assoc LIT OUESTEREL

Du 12/02/2020 au 31/12/2020

	Du 12/02/20 au 31/12/20	Du au	Du au
TOTAL DES CHARGES	105 909,70		
EXCÉDENT (2)	190 591,02		
TOTAL GÉNÉRAL	296 500,72		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole	52 000,00		
86400000 PERSONNEL BÉNÉVOLE	52 000,00		
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	52 000,00		

* Y compris : Redevances de crédit-bail mobilier
Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(2) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de

DÉTAIL COMPTE RÉSULTAT PRODUITS

455411 - Assoc LIT OUESTEREL

Du 12/02/2020 au 31/12/2020

	Du 12/02/20 au 31/12/20	Du au	Du au
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Cotisations	296 500,00		
75610000 COTISATIONS SANS CONTREPARTIE	296 500,00		
Ventes de biens			
Ventes de dons en nature			
Ventes de prestations de service			
Parrainages			
Produits de tiers financeurs			
Concours publics et subventions d'exploitation			
Versements des fondateurs ou cons. dotat. consommable			
Ressources liées à la générosité du public			
Dons manuels			
Mécénats			
Legs, donations et assurances-vie			
Contributions financières			
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges			
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits	0,72		
75800000 PDTS DIVERS GESTION COURANTE	0,72		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	296 500,72		
PRODUITS FINANCIERS			
De participation			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés			
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS			
TOTAL DES PRODUITS	296 500,72		
DÉFICIT (2)			
TOTAL GÉNÉRAL	296 500,72		
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature	52 000,00		
87000000 BÉNÉVOLAT	52 000,00		
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	52 000,00		

* Y compris : Redevances de crédit-bail mobilier
Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

455411 - Assoc LIT OUESTEREL

Du 12/02/2020 au 31/12/2020

	Du 12/02/20 Au 31/12/20	en %	Du Au	en %
TOTAL DES RESSOURCES	52 000,00	100,00		100,00
MARGE COMMERCIALE				
Taux de marge commerciale				
Production vendue	52 000,00	100,00		
87000000 BÉNÉVOLAT	52 000,00	100,00		
PRODUCTION DE L'EXERCICE	52 000,00	100,00		
+ Cotisations et dons	296 500,00	570,19		
75610000 COTISATIONS SANS CONTREPARTIE	296 500,00	570,19		
- Consommation en provenance des tiers	57 216,22	110,03		
60630000 FOURN. D'ENTRETIEN PETIT ÉQU.	1 159,97	2,23		
60640000 FOURN. ADMINISTRATIVES	135,44	0,26		
61320000 LOCATIONS IMMOBILIÈRES	364,80	0,70		
61350000 LOCATION MOBILIÈRES	272,89	0,52		
62260000 HONORAIRES COMPTABILITÉ	6 000,00	11,54		
62262000 HONORAIRES SOCIAL	816,10	1,57		
62265000 HONORAIRES	40 000,00	76,92		
62280000 HONORAIRES CAC	6 048,00	11,63		
62570000 RÉCEPTIONS (AVEC TVA)	2 118,60	4,07		
62620000 TÉLÉPHONE	296,32	0,57		
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASS.	4,10	0,01		
VALEUR AJOUTÉE	291 283,78	560,16		
- Impôts, taxes et versements assimilés	539,06	1,04		
63120000 TAXE D'APPRENTISSAGE	209,72	0,40		
63330000 PART. EMPLOY. FORM. PROFES. C.	329,34	0,63		
- Charges de personnel	100 089,22	192,48		
64110000 SALAIRES ET APPOINTEMENTS	30 842,82	59,31		
64120000 CONGÉS PAYÉS	3 084,29	5,93		
64510000 COTISATIONS À L'URSSAF	7 819,91	15,04		
64520000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	539,89	1,04		
64530000 COTIS. CAISSES RETRAITES PRÉV.	2 941,99	5,66		
64540000 COTIS. ASSEDIC	1 295,43	2,49		
64581000 PROVISIONS CHARGES/CP	1 564,89	3,01		
86400000 PERSONNEL BÉNÉVOLE	52 000,00	100,00		
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	190 655,50	366,65		
+ Produits de gestion courante	0,72			
75800000 PDTS DIVERS GESTION COURANTE	0,72			
- Charges de gestion courante	0,04			
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COUR.	0,04			
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	190 656,18	366,65		
COÛT DE FINANCEMENT				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	190 656,18	366,65		
- Dotations aux amortissements	65,16	0,13		
68112800 DOT.AMORT.AUT.IMMO.CORP.	65,16	0,13		
RÉSULTAT NET	190 591,02	366,52		

Annexes comptables

SOMMAIRE ANNEXE COMPTABLE

455411 - Assoc LIT OUESTEREL

Du 12/02/2020 au 31/12/2020

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	0		
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	0		
CRÉDIT BAIL			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	0		
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			
COMPTE EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES GLOBALISÉ AVEC AFFECTATION DES RESSOURCES (CER)			
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)	0		
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
LES ENGAGEMENTS	0		
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES	0		
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	0		
LES EFFECTIFS	0		
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			
ANNEXE COVID-19			
COMMENTAIRE	0		

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 256 003,92 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 190 591,02 Euros.

L'exercice a une durée de 11 mois, recouvrant la période du 12/02/2020 au 31/12/2020.

Ces comptes annuels ont été établis le 05/03/2021.

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels au 31/12/2020 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 réforme le règlement CRC 99-01.

Conformément aux nouvelles dispositions réglementaires de l'ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018, il convient de décrire :

L'objet social de l'entité :

L'association a pour objet général de mettre en œuvre une démarche de progrès visant à améliorer le bien-être des animaux d'élevage, à réduire l'usage d'antibiotiques et à améliorer les conditions de travail des acteurs des productions animales.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

L'association continuera de consolider sa mise en place, ses actions autour de l'élaboration et du déploiement des référentiels SBEA pour les espèces Poulet de chair et Porc. Elle conduira les opérations suivantes : Codesign, traque aux innovations, plan de communication, déploiement d'une stratégie numérique...

Les moyens mis en oeuvre :

Les moyens se limitent pour le moment à des moyens humains avec les 2 salariés recrutés.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode rétrospective.

L'association a été créée en février 2020, cependant, l'arrivée de la COVID en mars 2020 a totalement stoppé le démarrage et la mise en place des actions à mener.

Les recrutements n'ont donc démarré qu'en septembre 2020, la mise en marche de l'activité se fera donc en 2021 avec les premiers investissements en matière de communication.

Des appels de cotisations ont toutefois été appelés aux adhérents pour l'exercice 2020, ils sont largement supérieurs aux frais de fonctionnement, prévus initialement.
Des subventions de la Caisse des Dépôts et Consignations devraient être versées sur les exercices suivants.

L'association a réalisé un rescrit fiscal en mars 2021 par l'intermédiaire de son expert-comptable pour demander

confirmation qu'elle n'entre pas dans le champ des activités fiscalisées.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles éligibles.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables est fondée sur la durée réelle d'utilisation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	30-50 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10-25 ans
- Installations techniques	8-15 ans
- Matériels et outillages industriels	5-15 ans
- Matériels et outillages	5-8 ans
- Matériels informatiques	2-3 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

455411 - Assoc LIT OUESTEREL

Du 12/02/2020 au 31/12/2020

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les créances correspondent uniquement aux cotisations adhérents en attente de règlement.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

455411 - Assoc LIT OUESTEREL

Du 12/02/2020 au 31/12/2020

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL			
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers			
		Matériel de transport			
Matériel de bureau & mobilier informatique				690	
Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL					690
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL					
TOTAL GENERAL					690

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dével.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				
		Matériel de transport				
Mat. bureau, inform., mobilier				690		
Emb. récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL					690	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL					690	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

455411 - Assoc LIT OUESTEREL

Du 12/02/2020 au 31/12/2020

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL				
Terrains					
Constructions					
Sur sol propre					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immob. corporelles					
Inst. générales agencem. amén.					
Matériel de transport					
Mat. bureau et informatiq., mob.			65		65
Emballages récupérables divers					
	TOTAL		65		65
	TOTAL GENERAL		65		65

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
TOTAL							
A. Immob. incorpor.							
TOTAL							
Terrains							
Const.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
	TOTAL						
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

455411 - Assoc LIT OUESTEREL

Du 12/02/2020 au 31/12/2020

LOCATIONS

455411 - Assoc LIT OUESTEREL

Du 12/02/2020 au 31/12/2020

LOCATIONS

	Valeur d'origine	REDEVANCES PAYÉES		
		Cumul exerc. antérieurs	Exercice	Total
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL				

	VALEUR RESTANT À PAYER			
	à 1 an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels, outillages				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL				

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

455411 - Assoc LIT OUESTEREL

Du 12/02/2020 au 31/12/2020

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	51 100	51 100	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	3 600	3 600		
Charges constatées d'avance				
TOTAUX		54 700	54 700	
Renvois (1)	Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
(2)	des - Prêts accordés en cours d'exercice			
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

455411 - Assoc LIT OUESTEREL

Du 12/02/2020 au 31/12/2020

PRODUITS À RECEVOIR

Un avoir a été réalisé par l'expert-comptable de 3 600 € TTC sur les honoraires 2020.

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

Créances rattachées à des participations

Autres immobilisations financières

Créances clients et comptes rattachés

Autres créances

Disponibilités

3 600

TOTAL

3 600

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

455411 - Assoc LIT OUESTEREL

Du 12/02/2020 au 31/12/2020

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Réserves				
Excédent ou déficit de l'exercice		604 720,41	414 129,39	190 591,02
TOTAUX		604 720,41	414 129,39	190 591,02

COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

455411 - Assoc LIT OUESTEREL

Du 12/02/2020 au 31/12/2020

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Les contributions volontaires en nature se limitent à l'intervention du Président, Monsieur Guyomard, pour 50% de son temps de travail, valorisées à hauteur de 52 000 € pour l'exercice 2020. Ce montant a été estimé par rapport à son salaire brut chargé.

B - Contributions volontaires en nature	Exercice N		Exercice N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
Produits par origine				
Contributions volontaires liées à la générosité du public				
Bénévolat	52 000,00			
Prestations en nature				
Dons en nature				
Contributions volontaires non liées à la générosité du public				
Concours publics en nature				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL	52 000,00			
Charges par destination				
Contributions volontaires aux missions sociales				
Réalisées en France				
Réalisées à l'étranger				
Contributions volontaires à la recherche de fonds				
Contributions volontaires au fonctionnement				
Prestations en nature				
Personnel bénévole	52 000,00			
TOTAL	52 000,00			

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

455411 - Assoc LIT OUESTEREL

Du 12/02/2020 au 31/12/2020

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	50 518	50 518		
Personnel & comptes rattachés	3 084	3 084		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	9 683	9 683		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	1 128	1 128		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	1 000	1 000		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	65 413	65 413		

- Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

455411 - Assoc LIT OUESTEREL

Du 12/02/2020 au 31/12/2020

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 141
Dettes fiscales et sociales	5 188
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	

TOTAL DES CHARGES À PAYER

15 329

ENGAGEMENTS

455411 - Assoc LIT OUESTEREL

Du 12/02/2020 au 31/12/2020

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)						
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL						

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL						

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

455411 - Assoc LIT OUESTEREL

Du 12/02/2020 au 31/12/2020

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL		

HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

455411 - Assoc LIT OUESTEREL

Du 12/02/2020 au 31/12/2020

COMMISSAIRES AUX COMPTES

SOLIS Nantes
3 rue Edouard Nignon
44372 NANTES Cedex 3

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	6 048	
TOTAL	6 048	

LES EFFECTIFS

455411 - Assoc LIT OUESTEREL

Du 12/02/2020 au 31/12/2020

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

RÉMUNÉRATIONS ALLOUÉES AUX MEMBRES	Montants
Organes d'administration	
Organes de direction	25 667
Organes de surveillance	

LES EFFECTIFS

Recrutement du directeur (Romain Piovan) en septembre 2020 et de la chargée de mission Innovation et Co-construction (Morgane Leroux) en novembre 2020.

	31/12/2020	
Personnel salarié :	2,00	
Ingénieurs et cadres	2,00	
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

COMMENTAIRE

455411 - Assoc LIT OUESTEREL

Du 12/02/2020 au 31/12/2020

NEANT

SOMMAIRE

455411 - Assoc LIT OUESTEREL

Du 12/02/2020 au 31/12/2020

Comptes Annuels	2
Attestation	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de résultat Charges	6
Compte de résultat Produits	7
Soldes intermédiaires de gestion	8
Détail Bilan Actif	9
Détail Bilan Passif	10
Détail Compte Résultat Charges	11
Détail Compte Résultat Produits	13
Détail des soldes Intermédiaires de gestion	14
Annexes comptables	15
Annexe	16